



Beschlussvorlage

Nr.	vom		
2020/0149	10. November 2020		
Gegenstand			
Konsolidierter Jahresabschluss 2018			
Beratungsfolge			
Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
11.11.2020	Finanz- und Wirtschaftsausschuss	öffentlich	Vorberatung
	Stadtrat	öffentlich	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss nimmt den konsolidierten Jahresabschluss 2018 mit dem darin enthaltenen Beteiligungsbericht zur Kenntnis und empfiehlt dem Stadtrat den Rechnungsprüfungsausschuss mit der Prüfung des gesamten Jahresabschlusses 2018 zu beauftragen.

Vorschlagsbegründung

Der Jahresabschluss 2018 für die Stadt Puchheim ist erstellt und wurde dem Stadtrat in der Sitzung vom 28.01.2020 (2020/1073) vorgestellt. Seit dem Rechnungsjahr 2015 muss die Stadt Puchheim einen konsolidierten Jahresabschluss gem. § 88 KommHV-Doppik erstellen. Dazu war es notwendig die Jahresabschlüsse der zu konsolidierenden Beteiligungen (z.B. KommEnergie, WEP) abzuwarten. Danach war ein konsolidierter Jahresabschluss sowie ein Konsolidierungsbericht (ähnlich dem bisherigen Beteiligungsbericht) zu erstellen. Leider mussten noch die Kapitalflussrechnungen nach DRS2 von der WEP nachgefordert werden, so dass in dieser FWA Sitzung die Übersicht nach DRS2 und die Eigenkapitalübersicht noch fehlen, diese werden für die Beschlussfassung im Stadtrat im November noch beigelegt. Die Finanzverwaltung hat alle notwendigen Daten erfasst und kann nunmehr den Abschluss vorlegen. Für die Erstellung des konsolidierten Jahresabschlusses wurde die gem. Art. 102 Abs. 2 GO eingeräumte Frist von 10 Monaten leider überschritten. Die Finanzverwaltung ist bemüht die konsolidierten Jahresabschlüsse der Folgejahre wieder fristgerecht vor dem 31.10. zu erstellen. Die kompletten Unterlagen zum Jahresabschluss, inkl. der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sowie der konsolidierte Jahresabschluss liegen bei Beschlussfassung vor. Zudem können diese Unterlagen jederzeit in der Kämmererei eingesehen werden.

Auf die Darstellung des städtischen Jahresabschlusses 2018 in der Sitzung vom 28.01.2020 wird verwiesen.

Für das Jahr 2018 waren die Städtische Wohnraumentwicklungsgesellschaft Puchheim mbH WEP (WEP GmbH) und die Städtische Wohnraumentwicklungsgesellschaft Puchheim Immobilien GmbH & Co. KG (WEP KG) voll sowie die weiteren Beteiligungen der Stadt Puchheim lediglich mit den fortgeführten Anschaffungskosten zu konsolidieren. Auf Grund des nunmehr laufenden Geschäftsbetriebes der WEP Gesellschaften bedeutet dies, dass sich für die konsolidierte Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung deutliche Veränderungen im konsolidierten Jahresabschluss ergeben.

Die Bilanzsumme des Konzerns Stadt Puchheim beläuft sich für das Jahr 2018 auf 206.617.244,69 €. Das konsolidierte Gesamtergebnis beläuft sich aufgrund der Anfangsverluste der WEP Gesellschaften auf 6.435.625,70 € und somit auf einen kumulierten Gesamtbilanzüberschuss (Ergebnisrücklagen) von 48,7 Mio. €. Im Rechnungsjahr 2018 verändert sich der Finanzmittelfonds (Liquide Mittel) um 2.600.434,19 € auf insgesamt 26,6 Mio. €. Bei dem konsolidierten Jahresabschluss finden fremde Gelder keine Berücksichtigung.

Anlagen:

Jahresabschluss 2018 gesamt

Konsolidierter Jahresabschluss 2018 final

Bearbeitungsvermerke

Organisationseinheit 21 Liegenschaftsamt	Az. 2/01-9520	Freigabe Referatsleiter/in
Bearbeiter/in Klein, Anna	Freigabe Geschäftsstelle StR	Freigabe GL
Referatsleiter/in Klein, Anna	Freigabe Erster Bürgermeister	